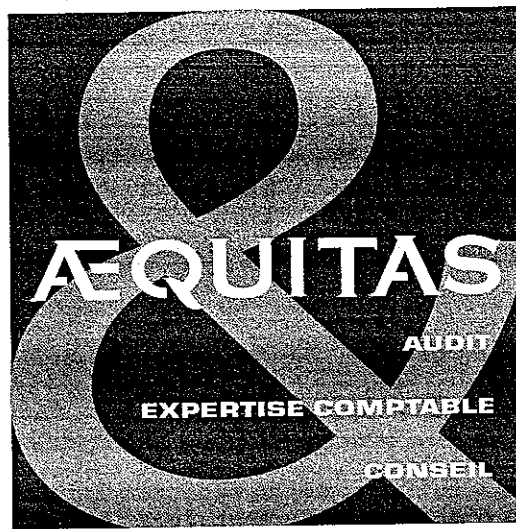




ASSOCIATION ACTIPHE - SIME

Siège Social :

21 Boulevard Vauban

62000 ARRAS

Rapports du Commissaire aux Comptes

Exercice clos le 31 décembre 2007

☐ **Siège Social**
149 rue du 11 novembre
BP 30215 – 59503 DOUAI CEDEX
Tél. 03.27.08.02.40
Fax 03.27.97.75.43

☐ **Bureau de Lille**
22/24 av. du Peuple Belge
BP21 – 59009 LILLE CEDEX
Tél. 03.20.74.64.40
Fax 03.27.97.75.43

☐ **Bureau de Lens**
9 rue du Champ de Mars
BP 209 - 62304 LENS CEDEX
Tél. 03.21.28.10.10
Fax 03.27.97.75.43

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE ET
DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DE LILLE
MEMBRE DE LA COMPAGNIE RÉGIONALE DE DOUAI

Jean-François DARROUSEZ
Roger DE RUYFFELAERE
Arnaud DHAUSSY
Marc DUBOIS
Bernard MESSEANT
Benoît VANDERSCHULDEN

EXPERTS-COMPTABLES
COMMISSAIRES AUX COMPTES

Hervé JOORIS
EXPERT-COMPTABLE

Jean-Jacques WALLAERT
COMMISSAIRE AUX COMPTES

www.aequitas.fr
Contact@aequitas.fr

ASSOCIATION ACTIPHE - SIME

Siège Social :
21 Boulevard Vauban
62000 ARRAS

-o0o-

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2007



Jean-François DARROUSEZ
Roger DE RUYFFELAERE
Arnaud DHAUSSY
Marc DUBOIS
Bernard MESSEANT
Benoît VANDERSCHULDEN
Experts-comptables
Commissaires aux comptes

Hervé JOORIS
Expert-comptable

Jean-Jacques WALLAERT
Commissaire aux comptes

Mesdames, Messieurs les Administrateurs et
Membres de l'Association **ACTIPHE - SIME**

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES **Exercice clos le 31 décembre 2007**

Mesdames, Messieurs les Administrateurs et Membres,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2007, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association ACTIPHE - SIME tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué nos travaux selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association ACTIPHE - SIME à la fin de cet exercice.

Merci de répondre à l'adresse cochée :

www.aequitas.fr

Fax 03 27 97 75 43

☐ Siège social
149, rue du 11 Novembre
BP 30215 - 59503 DOUAI Cedex
Tél. 03 27 08 02 40
douai@aequitas.fr

☐ Bureau de Lille
22/24, av. du Peuple Belge
BP 21 - 59009 LILLE Cedex
Tél. 03 20 74 64 40
lille@aequitas.fr

☐ Bureau de Lens
9, rue du Champ de Mars
BP 209 - 62304 LENS Cedex
Tél. 03 21 28 10 10
lens@aequitas.fr

II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- Les subventions octroyées à l'association ACTIPHE - SIME par l'AGEFIPH s'élèvent en globalité pour l'exercice à 1 815 K€.
- La provision pour risques et charges relative au litige prud'homal qui oppose Monsieur DELRUE, ancien collaborateur, et votre association, a été maintenue au 31/12/2007 pour un montant de 45 K€. Il s'agit pour rappel des dommages et intérêts demandés par Monsieur DELRUE à l'encontre de votre association en 2005.

Une décision de radiation de cette instance prononcée par le Conseil des Prud'hommes d'ARRAS en date du 14/09/2006 pour mise en l'état du dossier, fait courir un délai de péremption de 2 ans (Article 386 du NCPC) durant lequel l'affaire pourrait être réinscrite par le demandeur.

Ces appréciations s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de l'opinion sans réserve, exprimée dans la première partie de ce rapport.

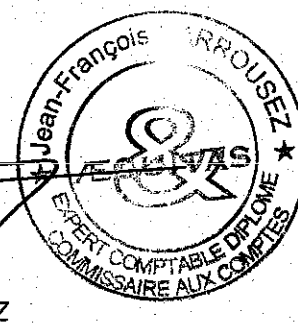
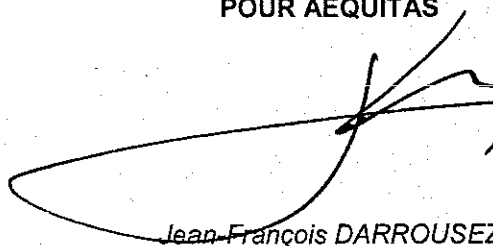
III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Lille, le 13 mai 2008.

POUR AEQUITAS

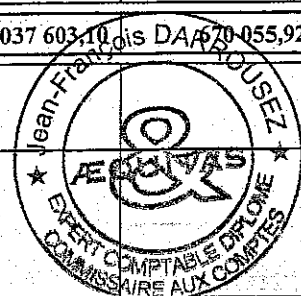


Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale
de DOUAI

BILAN ACTIF

Euros

	31/12/2007			31/12/2006
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
IF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations d'établissement				
Immobilisations de recherche et développement				
Cessions, brevets, licences, logiciels, droits & val. similaires	3 528,20	1 961,25	1 566,95	
Immobilisations commerciales (1)				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Immobilisations et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Immobilisations corporelles	127 468,33	75 809,08	51 659,25	37 455,44
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Immobilisations et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	471,85		471,85	471,85
Crédits rattachés à des participations				
Immobilisations de l'activité de portefeuille				
Immobilisations de titres				
Immobilisations financières	7 550,91		7 550,91	5 213,41
TOTAL (I)	139 019,29	77 770,33	61 248,96	43 140,70
IF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Crédits et acomptes versés sur commandes				
Crédits d'exploitation (3)				
Crédits usagers et comptes rattachés	6 563,00		6 563,00	
Crédits créances	60 603,64		60 603,64	8 285,65
Crédits mobilières de placement	789 472,06		789 472,06	515 605,81
Crédits de trésorerie				
Responsibilités	114 446,44		114 446,44	99 108,32
Charges constatées d'avance (3)	5 269,00		5 269,00	3 915,44
TOTAL (II)	976 354,14		976 354,14	626 915,22
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Provisions de remboursement des emprunts				
Parts de conversion actif				
TOTAL GENERAL (I à V)	1 115 373,43	77 770,33	1 037 603,10	670 055,92
Immobilisations au droit au bail				
Immobilisations au moins d'un an				
Immobilisations au plus d'un an				
GAGEMENTS RECUS				
Crédits à réaliser :				
Acceptés par les organes statutairement compétents				
Autorisés par l'organisme de tutelle				
En nature restant à vendre				



Euros

COMPTE DE RESULTAT

Euros

		31/12/2007	31/12/2006
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Restatements de services		12 476,61	40,00
TOTAL NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		12 476,61	40,00
Production stockée			
Production immobilisée			
Interventions d'exploitation		1 815 019,40	1 232 750,13
Prises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		111 706,94	71 524,68
Collectes			
Dotations			
Autres produits		8,60	172,17
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	(I)	1 939 211,55	1 304 486,98
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes (2)		425 244,77	301 114,03
Impôts, taxes et versements assimilés		80 436,16	54 188,12
Rémunérations et traitements		818 973,48	555 804,50
Charges sociales		381 515,92	252 246,99
Autres charges de personnel			
Dotations aux amortissements sur immobilisations		17 135,54	10 612,52
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges		5,46	18,14
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II)	1 723 311,33	1 173 984,30
RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	215 900,22	130 502,68
Notes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)		
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)		
PRODUITS FINANCIERS			
Participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)		26 838,99	13 726,39
Prises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	26 838,99	13 726,39
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)			94,87
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)		94,87
RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	26 838,99	13 631,52
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	242 739,21	144 134,20

COMPTE DE RESULTAT

Euros

	31/12/2007	31/12/2006
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	9 066,00	135,00
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions	529,79	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	9 595,79	135,00
- RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	- 9 595,79	- 135,00
Impôts sur les bénéfices (IX)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	1 966 050,54	1 318 213,37
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	1 732 907,12	1 174 214,17
- SOLDE INTERMEDIAIRE	233 143,42	143 999,20
Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs	4 000,00	
Engagements à réaliser sur ressources affectées		4 000,00
- EXCEDENT OU DEFICIT	237 143,42	139 999,20
dont produits afférents à des exercices antérieurs		
dont redevances sur crédit-bail mobilier		
dont redevances sur crédit-bail immobilier		
dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
dont produits concernant des entreprises liées		
dont intérêts concernant des entreprises liées		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Produits		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole		
TOTAL		



Règles et méthodes comptables

(Règlement CRC n° 99-01 du 16 FEVRIER 1999 - JO du 04 mai 1999)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le:

31/12/2007

dont le total est de:

1 037 603,10 €

et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de:

237 143,42 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2007 au 31/12/2007.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes:

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Le coût d'acquisition d'une immobilisation est constitué de :

- * son prix d'achat, y compris les droits de douanes et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement, et
- * de tous les coûts directement attribuables à la préparation de l'actif en vue de l'utilisation envisagée.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif suivant la durée de vie prévue.

- Constructions	_____	ans
- Agencements et aménagements des constructions	_____	ans
- Installations techniques	_____	ans
- Matériel et outillage industriel	_____	ans
- Matériel de transport	_____	ans
- Mobilier de bureau et informatique	4-5	ans
- Mobilier de bureau	7-10	ans



Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

NEANT

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Faits caractéristiques de l'exercice.

NEANT

Changement de méthodes

NEANT

Evènements significatifs postérieurs à la clôture de l'exercice

NEANT



SUIVI DES AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS

Euros

AMORTISSEMENTS

Rubriques	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Amortissements incorporelles	2 823,99	1 961,25	2 823,99	1 961,25
Amortissements corporelles	63 553,14	15 704,08	3 448,14	75 809,08
Amortissements financiers				
Total	66 377,13	17 665,33	6 272,13	77 770,33

DEPRECIATIONS ET PROVISIONS

Rubriques	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Amortissements incorporelles				
Amortissements corporelles				
Amortissements financiers				
Total				

TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

Euros

SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
Subventions	26 000,00	4 000,00	4 000,00		
Total	26 000,00	4 000,00	4 000,00		

RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
Bons manuels					
Total					
Legs et donations					
Total					
Total					

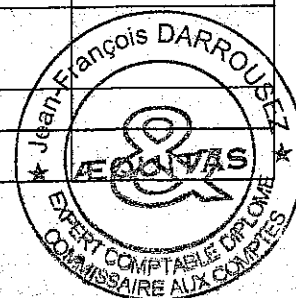


TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Euros

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
ds associatifs sans droit de reprise				
atrimoine intégré	234 450,73	141 650,45		376 101,18
onds statutaires				
ubventions d'investissement non renouvelables		1 157,60		1 157,60
apports sans droit de reprise				
egs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
ubventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
rts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
erves statutaires ou contractuelles				
erves réglementées				
tres réserves				
port à nouveau				
sultat de l'exercice	139 999,20	148 793,13		237 143,42
ls associatifs avec droit de reprise				
apports				
egs et donations				
Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
sultats sous contrôle des tiers financeurs				
arts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
bventions d'investissement sur biens non renouvelables				
ovisions réglementées				
oits des propriétaires (Commodat)				
Total	374 449,93	291 601,18		614 402,20



CHARGES A PAYER

Euros

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2007	31/12/2006
prunts obligataires convertibles		
res emprunts obligataires		
prunts et dettes auprès des établissements de crédit		
prunts et dettes financières divers		
tes fournisseurs et comptes rattachés	74 705,80	50 894,44
tes fiscales et sociales	183 624,71	96 186,21
tes sur immobilisations et comptes rattachés		
res dettes :		
Total	258 330,51	147 080,65

PRODUITS A RECEVOIR

Euros

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2007	31/12/2006
ances rattachées à des participations		
res titres immobilisés		
ts		
res immobilisations financières		
ances clients et comptes rattachés		
res créances	2 149,20	8 285,65
eurs mobilières de placement		
ponibilités		
Total	2 149,20	8 285,65



PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE**Euros**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits constatés d'avance	31/12/2007	31/12/2006
Produits d'exploitation		737,40
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total		737,40

Charges constatées d'avance	31/12/2007	31/12/2006
Charges d'exploitation		3 915,44
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total		3 915,44



ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Euros

Annexe A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
	l'actif immobilisé			
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	7 550,91	7 550,91	
	l'actif circulant			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	6 563,00	6 563,00	
	Créances représentatives de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	288,04	288,04	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts taxes et versements assimilés			
	Divers	58 166,40	58 166,40	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	2 149,20	2 149,20	
	Charges constatées d'avance	5 269,00	5 269,00	
	Total	79 986,55	79 986,55	

Dont prêts accordés en cours d'exercice

Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Prêts et avances consenties aux associés

Annexe B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)				
	à un an maximum à l'origine				
	à plus d'un an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	74 705,80	74 705,80		
	Personnel et comptes rattachés	104 994,02	104 994,02		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	123 037,62	123 037,62		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée				
	Engagements cautionnés				
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	28 826,95	28 826,95		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 578,67	5 578,67		
	Groupe et associés (2)	40 398,99	40 398,99		
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	Total	377 542,05	377 542,05		

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice

Emprunt, dettes contractés auprès des associés



ENGAGEMENTS FINANCIERS**Euros**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals, cautions et garanties	
Engagements de crédit-bail mobilier	178 024,07
Engagements de crédit-bail immobilier	
Engagements en matière de pensions, retraites, et assimilés	
Autres engagements donnés :	
LOCATION LONGUE DUREE	18 950,31
Total (1)	196 974,38

(1) Dont concernant :

- les dirigeants
- les filiales
- les participations
- les autres entreprises liées

Dont engagements assortis de sûretés réelles

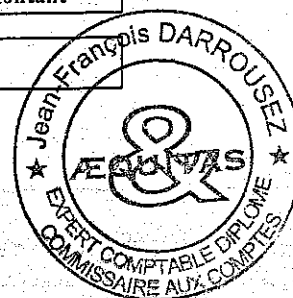
Engagements reçus	Montant
Total (2)	

(2) Dont concernant :

- les dirigeants
- les filiales
- les participations
- les autres entreprises liées

Dont engagements assortis de sûretés réelles

Engagements réciproques	Montant
Total	



ASSOCIATION ACTIPHE - SIME

Siège Social :
21 Boulevard Vauban
62000 ARRAS

-o0o-

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Exercice clos le 31 décembre 2007

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

Inscrite au Tableau de l'Ordre de LILLE
Membre de la Compagnie Régionale de DOUAI

Jean-François DARROUSEZ
Roger DE RUYFFELAERE
Arnaud DHAUSSY
Marc DUBOIS
Bernard MESSEANT
Benoît VANDERSCHULDEN
Experts-comptables
Commissaires aux comptes

Hervé JOORIS
Expert-comptable

Jean-Jacques WALLAERT
Commissaire aux comptes



Pour le développement
durable de votre entreprise ©

Mesdames, Messieurs les
Administrateurs et Membres de
l'Association **ACTIPHE - SIME**

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES **Exercice clos le 31 décembre 2007**

Mesdames, Messieurs les Administrateurs et Membres,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisés.

En application de l'article 25-2 du décret du 1^{er} mars 1985, nous avons été avisés des conventions visées à l'article L 612-5 du Code de commerce qui sont intervenues au cours de l'exercice.

Il ne nous appartient pas de rechercher l'existence éventuelle d'autres conventions mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont nous avons été avisés, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé. Il vous appartient, selon les termes de l'article 25-1 du décret du 1^{er} mars 1985, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons effectué nos travaux selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences destinées à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Merci de répondre à l'adresse cochée :

www.aequitas.fr

Fax 03 27 97 75 43

☐ Siège social
149, rue du 11 Novembre
BP 30215 - 59503 DOUAI Cedex
Tél. 03 27 08 02 40
douai@aequitas.fr

☐ Bureau de Lille
22/24, av. du Peuple Belge
BP 21 - 59009 LILLE Cedex
Tél. 03 20 74 64 40
lille@aequitas.fr

☐ Bureau de Lens
9, rue du Champ de Mars
BP 209 - 62304 LENS Cedex
Tél. 03 21 28 10 10
lens@aequitas.fr

Location auprès de la SCI Maison de l'Industrie et du Commerce

Nature et Objet :

L'association ACTIPHE - SIME loue, auprès de la SCI « Maison de l'industrie et du Commerce », pour les besoins de son activité une partie des locaux sis 21 Boulevard Vauban à ARRAS.

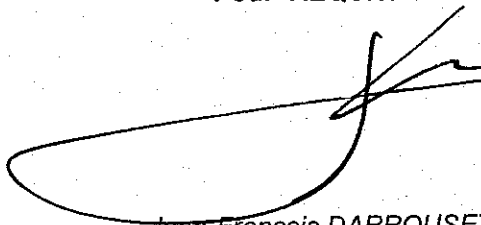
Modalités :

Le bail a pris effet au 01/01/2005.

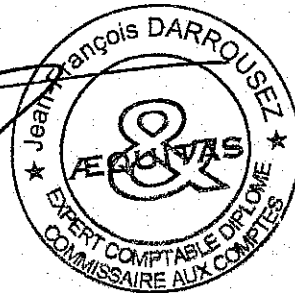
Au titre de cet exercice 2007, le montant global du loyer annuel repris dans le compte location immobilière ce compris les locations exceptionnelles de salles s'élève à 31 167 € TTC.

Fait à Lille, le 13 mai 2008.

Pour AEQUITAS


Jean-François DARROUSEZ

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale
de DOUAI



Comptes annuels

En Euros

ASS. ACTIPHE - SIME

21 BD VAUBAN

62000 ARRAS

Exercice clos le : 31 Décembre 2007

APE :

SIRET :

Cabinet DEPLANQUE

247C route de Béthune
BP 283

62305 LENS CEDEX

Tél : 03 21 13 54 54

Fax : 03 21 13 54 55

SOMMAIRE

Annexe

Charges à payer	16
Produits à recevoir	16
Produits et charges constatés d'avance	17
Etat des échéances, créances et dettes	18
Engagements financiers	19

Comptes annuels

ASSO - Bilan actif
ASSO - Bilan passif
ASSO - Compte de résultat
ASSO - Détail du bilan actif
ASSO - Détail du bilan passif
ASSO - Détail du compte de résultat

BILAN ACTIF

Euros

	31/12/2007			31/12/2006
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires	3 528,20	1 961,25	1 566,95	
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	127 468,33	75 809,08	51 659,25	37 455,44
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	471,85		471,85	471,85
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	7 550,91		7 550,91	5 213,41
TOTAL (I)	139 019,29	77 770,33	61 248,96	43 140,70
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	6 563,00		6 563,00	
Autres créances	60 603,64		60 603,64	8 285,65
Valeurs mobilières de placement	789 472,06		789 472,06	515 605,81
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	114 446,44		114 446,44	99 108,32
Charges constatées d'avance (3)	5 269,00		5 269,00	3 915,44
TOTAL (II)	976 354,14		976 354,14	626 915,22
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	1 115 373,43	77 770,33	1 037 603,10	670 055,92
1) dont droit au bail				
2) dont à moins d'un an				
3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

BILAN PASSIF**Euros**

		31/12/2007	31/12/2006
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise		377 258,78	234 450,73
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>			
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau			
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		237 143,42	139 999,20
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	(I)	614 402,20	374 449,93
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques		45 658,85	45 658,85
Provisions pour charges			
TOTAL	(III)	45 658,85	45 658,85
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement			4 000,00
Sur autres ressources			
TOTAL	(IV)		4 000,00
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers (3)		40 398,99	40 398,99
Avances et acomptes reçus sur commandes		74 705,80	50 894,44
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		256 858,59	153 916,31
Dettes fiscales et sociales		5 578,67	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			737,40
Produits constatés d'avance (1)			
TOTAL	(V)	377 542,05	245 947,14
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	1 037 603,10	670 055,92
1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		377 542,05	245 947,14
1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)			
2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
3) dont emprunts participatifs			
ENGAGEMENTS DONNES			

COMPTES DE RESULTAT

Euros

		31/12/2007	31/12/2006
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
Prestations de services		12 476,61	40,00
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		12 476,61	40,00
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		1 815 019,40	1 232 750,13
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		111 706,94	71 524,68
Collectes			
Cotisations			
Autres produits		8,60	172,17
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	(I)	1 939 211,55	1 304 486,98
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes (2)		425 244,77	301 114,03
Impôts, taxes et versements assimilés		80 436,16	54 188,12
Salaires et traitements		818 973,48	555 804,50
Charges sociales		381 515,92	252 246,99
Autres charges de personnel			
Dotations aux amortissements sur immobilisations		17 135,54	10 612,52
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges		5,46	18,14
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II)	1 723 311,33	1 173 984,30
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	215 900,22	130 502,68
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)		
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)		
PRODUITS FINANCIERS			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)			
Autres intérêts et produits assimilés (4)		26 838,99	13 726,39
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	26 838,99	13 726,39
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (5)			94,87
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)		94,87
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	26 838,99	13 631,52
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	242 739,21	144 134,20

COMPTES DE RESULTAT

Euros

	31/12/2007	31/12/2006
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	9 066,00	135,00
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions	529,79	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	9 595,79	135,00
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	- 9 595,79	- 135,00
Impôts sur les bénéfices (IX)		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	1 966 050,54	1 318 213,37
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	1 732 907,12	1 174 214,17
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE	233 143,42	143 999,20
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs	4 000,00	
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		4 000,00
6 - EXCEDENT OU DEFICIT	237 143,42	139 999,20
1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
2) dont redevances sur crédit-bail mobilier		
dont redevances sur crédit-bail immobilier		
3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
4) dont produits concernant des entreprises liées		
5) dont intérêts concernant des entreprises liées		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Produits		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole		
TOTAL		

DETAIL DU BILAN ACTIF

Euros

		31/12/2007	31/12/2006
		Net	Net
ACTIF IMMOBILISE			
Immobilisations incorporelles			
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits et valeurs similaires			
205000	CONCESS. BREVETS LICENCE	3 528,20	2 823,99
280500	AMORT CONCES BREVETS	- 1 961,25	- 2 823,99
	Total	1 566,95	
Total immobilisations incorporelles		1 566,95	
Immobilisations corporelles			
Autres immobilisations corporelles			
218100	AAI DIVERS	2 820,69	
218300	MATERIEL BUREAU ET INFO.	44 873,53	47 034,69
218301	MAT BUR ET INFO PNAE		1 286,98
218302	MAT BUREAU ET INFO A	14 053,13	708,99
218400	MOBILIER	37 128,53	34 370,55
218401	MOBILIER PNAE	17 045,25	17 045,25
218402	MOBILIER A	11 547,20	562,12
281810	AMORT AAI DIVERS	- 3,13	
281830	AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.	- 30 189,99	- 20 122,82
281840	AMORT.MOBILIER	- 45 615,96	- 43 430,32
	Total	51 659,25	37 455,44
Total immobilisations corporelles		51 659,25	37 455,44
Immobilisations financières			
Participations			
261000	TITRES DE PARTICIPATION	471,85	471,85
	Total	471,85	471,85
Autres immobilisations financières			
275000	DEPOTS CAUTIONNEM.VERSES	5 213,41	5 213,41
275100	DEPOT GARANTIE SCI SIME	2 337,50	
	Total	7 550,91	5 213,41
Total immobilisations financières		8 022,76	5 685,26
Total actif immobilisé net		61 248,96	43 140,70
ACTIF CIRCULANT			
Créances d'exploitation			
Créances usagers et comptes rattachés			
411000	CLIENTS	6 563,00	
	Total	6 563,00	
Autres créances			
421000	REMUNERATIONS DUES	288,04	
441000	ETAT SUBV A RECEVOIR	58 166,40	
468700	DIVERS PROD A RECEVOIR	2 149,20	8 285,65
	Total	60 603,64	8 285,65

DETAIL DU BILAN ACTIF

Euros

		31/12/2007	31/12/2006
		Net	Net
Valeurs mobilières de placement			
508000	AUTR.VAL.MOB.& CREANC.ASS	781 103,69	515 605,81
508010	VMP SIME	8 368,37	
	Total	789 472,06	515 605,81
Disponibilités			
512000	BANQUES	27 482,64	10 412,18
512002	CREDIT MUTUEL 2	79 995,94	77 775,62
512003	BANQUES	4 461,47	10 920,52
512110	CMN SIME	2 214,18	
512310	CMN SIME PLUS	292,21	
	Total	114 446,44	99 108,32
Charges constatées d'avance (3)			
486060	CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	5 269,00	3 915,44
	Total	5 269,00	3 915,44
Total créances d'exploitation		976 354,14	626 915,22
Total actif circulant		976 354,14	626 915,22
TOTAL GENERAL		1 037 603,10	670 055,92

DETAIL DU BILAN PASSIF

Euros

		31/12/2007	31/12/2006
		Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatif sans droit de reprise			
102000	FONDS ASSOCIATIFS	376 101,18	234 450,73
102300	SUBV INVEST NON RENOUVELA	1 157,60	
Total		377 258,78	234 450,73
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		237 143,42	139 999,20
Total fonds propres		614 402,20	374 449,93
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS		614 402,20	374 449,93
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
151800	AUTR PROV POUR RISQUES	45 658,85	45 658,85
Total		45 658,85	45 658,85
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		45 658,85	45 658,85
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement			
194000	FONDS DEDIES		4 000,00
Total			4 000,00
TOTAL FONDS DEDIES			4 000,00
DETTES			
Emprunts et dettes financières divers			
455000	ASSOCIES COMPTES COURANTS	17 379,19	17 379,19
455100	FD DE ROULEMENT AGEFIPH	23 019,80	23 019,80
Total		40 398,99	40 398,99
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
408100	FOURN. FACT.NON PARVENUES	74 705,80	50 894,44
Total		74 705,80	50 894,44
Dettes fiscales et sociales			
421000	REMUNERATIONS DUES		56,89
428100	PRIMES A PROVISIONNER	28 700,00	
428200	DETTES PROV./CONGES PAYES	58 253,71	45 954,79
428300	DETTE PROV/ DEPART RETRAI	18 040,31	7 599,94
437000	URSSAF	28 823,00	25 845,00
437250	PREVOYANCE NC TAITBOUT	9 539,46	
437251	PREV CADRE	4 573,42	8 839,21
437300	RETRAITE NON CADRE	22 404,00	
437350	RETRAITE CADRE ET NON CAD	3 504,00	18 996,00
437400	ASSEDIC	4 390,00	3 993,00
438100	ORG SOC/PRIMES PROV	13 336,89	
438200	CHARG.SOC./CONGES A PAYER	27 070,49	20 547,64

DETAIL DU BILAN PASSIF**Euros**

		31/12/2007	31/12/2006
		Net	Net
438300	ORG SOC CS/DEPART RETRAIT	8 383,32	3 448,09
438600	ORG SOC CAP	1 013,04	
448100	ETAT CHARG FISC/PRIMES	3 113,95	
448200	CHARG.FIS./CONGES A PAYER	6 437,29	5 855,30
448300	ETAT CF/DEPART RETRAITE	2 164,82	911,99
448600	AUTR.CHARGES FISC.A PAYER	17 110,89	11 868,46
Total		256 858,59	153 916,31
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
404000	FOURNISSEURS D'IMMOBILIS.	5 578,67	
Total		5 578,67	
Produits constatés d'avance			
487000	PRODUITS CONSTAT.D'AVANCE		737,40
Total			737,40
TOTAL DETTES		377 542,05	245 947,14
TOTAL GENERAL		1 037 603,10	670 055,92

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

Euros

		31/12/2007	31/12/2006
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Prestations de services			
708000	COTISATION ADMINISTRATEUR		40,00
708015	PREST SERV	12 476,61	
Total		12 476,61	40,00
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		12 476,61	40,00
Subventions d'exploitation			
741000	SUBVENTION EXPLOIT	4 800,00	1 232 750,13
741001	SUBV CAP EMPLOI	1 473 653,00	
741003	SUBV OSE	64 150,00	
741004	SUBV SAMETH	228 568,00	
741005	SUBV FONDS SOCIAL	11 348,40	
741006	SUBV MALADIE MENTALE	22 000,00	
741007	SUBV INTEGRATION PROF	10 500,00	
Total		1 815 019,40	1 232 750,13
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			
781510	REP/ PROV SIME	15 061,54	
791100	TRANSF DE CHARGES EXPL	2 341,76	
791400	TRANSF CHARGES PERSO	94 303,64	71 524,68
Total		111 706,94	71 524,68
Autres produits			
758000	PROD.DIVERS DE GEST.COUR.	8,60	172,17
Total		8,60	172,17
Total des produits d'exploitation		1 939 211,55	1 304 486,98
CHARGES D'EXPLOITATION			
Autres achats et charges externes			
606100	E.D.F	1 686,60	1 966,92
606110	EAU	82,93	149,03
606200	CARBURANT	21 157,49	15 849,74
606300	ACH.NON STOCK.MAT.& FOURN	961,34	1 094,24
606310	FOURN. PETIT OUTILLAGE	1 962,56	52,27
606400	FOURNITURES ADMINISTRATIV	18 582,61	10 610,28
613200	LOCATIONS IMMOBILIERES	69 263,42	45 556,54
613500	LOCATION DIVERSES	978,47	1 680,57
613600	LOCAT MAT BUREAU	4 594,48	4 594,48
613700	LOCATION DE VEHICULE	55 489,62	43 317,86
613800	FIMACOM AUTOCOMMUTATEUR	14 742,84	14 413,38
614000	CHARGES LOCAT.COPROPRIETE	9 060,56	9 985,28
614010	CHARGES LOC SIME	19,94	
615500	ENT. ET REP. SUR BIENS MO	3 199,28	1 576,33
615600	MAINTENANCE	3 457,33	2 276,85
615700	ENTRETIEN VEHICULES	3 204,64	3 692,29
616000	PRIMES D'ASSURANCE	23 059,48	13 896,36
618000	DOCUMENTATION		95,68
618500	FRAIS DE SEMINAIRES CONFR	582,55	
621000	PERSONNEL EXTER. A L'ENTR	13 579,54	27 602,36
622600	HONORAIRES	30 801,50	13 972,75
622700	REMUNERAT.INTERMED. HONOR	28,12	
623000	PUBLICITE	11 292,61	2 218,58

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

Euros

		31/12/2007	31/12/2006
		Total	Total
623400	CADEAUX	608,05	983,96
623800	COT DONS	8 130,00	92,00
625100	DEPLA.MISSIONS RECEPTIONS	25 293,92	14 194,37
625600	FRAIS MISSIONS	10 983,48	8 820,83
625700	FRAIS RECEPTIONS	4 360,30	3 449,33
626010	WANADOO	1 788,02	1 491,17
626015	FREE	360,39	360,94
626020	CEGETEL	4 154,03	4 057,29
626030	I MAIL	8 000,00	
626300	FRAIS POSTAUX	13 843,07	7 372,11
626500	SFR	7 591,24	7 401,56
626600	ANPE TELEMATIQUE	8 213,00	13 413,43
626700	TELECOM	17 757,15	10 149,24
627000	SERVICES BANCAIRES ET ASS	217,85	106,41
628000	FRAIS DIVERS	11 186,20	188,00
628100	FORMATION	134,16	8 629,47
628200	FONDS SOCIAL	14 836,00	5 802,13
Total		425 244,77	301 114,03
Impôts, taxes et versements assimilés			
631000	TAXE/SALAIRES	62 300,01	43 940,00
631210	FORMATION PROFESSION SIME	779,42	
631300	FORMATION CONTINUE (ETAT)	9 227,66	7 997,78
631400	EFFORT CONSTRUCTION (ETAT)		- 2 400,00
635120	TAXES FONCIERES	3 180,30	2 554,84
635850	TAXES/CONGES A PROV	581,99	1 183,51
635851	CHARG FISC/PROV RETRAITE	1 252,83	911,99
635853	CHARG FISC/PROV PRIMES	3 113,95	
Total		80 436,16	54 188,12
Salaires et traitements			
641000	REMUNERATIONS	735 691,14	516 487,00
641100	PRIMES	28 700,00	
641200	CONGES PAYES	12 298,92	5 686,40
641300	PROVISION DEPART RETRAITE	10 440,37	7 599,94
641400	AVANTAGES EN NATURE	31 843,05	26 031,16
Total		818 973,48	555 804,50
Charges sociales			
645000	URSSAF	214 162,68	153 596,18
645250	PREVOYANCE NON CADRE	29 055,88	20 465,25
645251	PREVOYANCE CADRE TR.A.B	17 992,20	5 103,29
645300	RETRAITE NON CADRE	37 676,59	35 114,86
645310	RETRAITE NON CADRE SIME	13,76	
645350	RETRAITE CADRE	23 206,15	6 586,18
645400	ASSEDIC	31 870,43	23 265,41
645800	CHARGES SOCIALES/PRIMES	13 336,89	
645850	CHARGES SOCIALES SUR CP	6 522,85	2 649,50
645851	CHARG SOC / PROV RETRAITE	4 935,23	3 448,09
647500	MEDECINE DU TRAVAIL	2 743,26	2 018,23
Total		381 515,92	252 246,99
Dotations aux amortissements sur immobilisations			
681110	DOTAT AMORT IMMOB INCORP	1 961,25	
681120	DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	15 174,29	10 612,52
Total		17 135,54	10 612,52

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

Euros

	31/12/2007	31/12/2006
	Total	Total
Autres charges		
658000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE	5,46	18,14
Total	5,46	18,14
Total des charges d'exploitation	1 723 311,33	1 173 984,30
RESULTAT D'EXPLOITATION	215 900,22	130 502,68
PRODUITS FINANCIERS		
Autres intérêts et produits assimilés		
768000 AUTR. PRODUITS FINANCIERS	26 838,99	13 726,39
Total	26 838,99	13 726,39
Total des produits financiers	26 838,99	13 726,39
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées		
661600 CHARGES D'INTERETS		94,87
Total		94,87
Total des charges financières		94,87
RESULTAT FINANCIER	26 838,99	13 631,52
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	242 739,21	144 134,20
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		
671000 CHARG EXCEP	5 000,00	135,00
671200 PENALITES AMENDES	66,00	
672000 CHARGES EXCEPT EX ANT	4 000,00	
Total	9 066,00	135,00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		
687100 DOT AMORT EXCEPT	529,79	
Total	529,79	
Total des charges exceptionnelles	9 595,79	135,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL	- 9 595,79	- 135,00
Total des produits	1 966 050,54	1 318 213,37
Total des charges	1 732 907,12	1 174 214,17
SOLDE INTERMEDIAIRE	233 143,42	143 999,20
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		
789400 REPORT SUBV ATTR NON UTIL	4 000,00	
Total	4 000,00	
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		
689400 FONDS DEDIES		4 000,00
Total		4 000,00
EXCEDENT OU DEFICIT	237 143,42	139 999,20

Annexe

Sommaire de l'annexe

Règles et méthodes comptables

Faits caractéristiques

ASSO - Tableaux des amortissements et provisions

ASSO - Tableaux de suivi des fonds dédiés

ASSO - Tableau de suivi des fonds associatifs

Règles et méthodes comptables

(Règlement CRC n° 99-01 du 16 FEVRIER 1999 - JO du 04 mai 1999)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le:

31/12/2007

dont le total est de:

1 037 603,10 €

et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de:

237 143,42 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2007 au 31/12/2007.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes:

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Le coût d'acquisition d'une immobilisation est constitué de :

* son prix d'achat, y compris les droits de douanes et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement, et

* de tous les coûts directement attribuables à la préparation de l'actif en vue de l'utilisation envisagée.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif suivant la durée de vie prévue.

- Constructions	_____ ans
- Agencements et aménagements des constructions	_____ ans
- Installations techniques	_____ ans
- Matériel et outillage industriel	_____ ans
- Matériel de transport	_____ ans
- Mobilier de bureau et informatique	4-5 ans
- Mobilier de bureau	7-10 ans

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires . Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

NEANT

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Faits caractéristiques de l'exercice.

NEANT

Changement de méthodes

NEANT

Evènements significatifs postérieurs à la clôture de l'exercice

NEANT

SUIVI DES AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS

Euros

I - AMORTISSEMENTS

Rubriques	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Immobilisations incorporelles	2 823,99	1 961,25	2 823,99	1 961,25
Immobilisations corporelles	63 553,14	15 704,08	3 448,14	75 809,08
Immobilisations financières				
Total	66 377,13	17 665,33	6 272,13	77 770,33

II - DEPRECIATIONS ET PROVISIONS

Rubriques	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Total				

TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

Euros

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
agefiph	26 000,00	4 000,00	4 000,00		
Total	26 000,00	4 000,00	4 000,00		

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels					
Total					
Legs et donations					
Total					
Total					

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Euros

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré	234 450,73	141 650,45		376 101,18
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables		1 157,60		1 157,60
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	139 999,20	148 793,13		237 143,42
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	374 449,93	291 601,18		614 402,20

SOMMAIRE

PAGE DE GARDE

SOMMAIRE

Comptes annuels

ASSO - Bilan actif	1
ASSO - Bilan passif	2
ASSO - Compte de résultat	3
ASSO - Détail du bilan actif	5
ASSO - Détail du bilan passif	7
ASSO - Détail du compte de résultat	9

Annexe

Sommaire de l'annexe	NS
Règles et méthodes comptables	12
Faits caractéristiques	13
ASSO - Tableaux des amortissements et provisions	14
ASSO - Tableaux de suivi des fonds dédiés	14
ASSO - Tableau de suivi des fonds associatifs	15

CHARGES A PAYER

Euros

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2007	31/12/2006
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	74 705,80	50 894,44
Dettes fiscales et sociales	183 624,71	96 186,21
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		
Total	258 330,51	147 080,65

PRODUITS A RECEVOIR

Euros

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2007	31/12/2006
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	2 149,20	8 285,65
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total	2 149,20	8 285,65

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE**Euros**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits constatés d'avance	31/12/2007	31/12/2006
Produits d'exploitation		737,40
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total		737,40

Charges constatées d'avance	31/12/2007	31/12/2006
Charges d'exploitation		3 915,44
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total		3 915,44

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Euros

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières		7 550,91	7 550,91	
De l'actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients		6 563,00	6 563,00	
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés		288,04	288,04	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers		58 166,40	58 166,40	
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers		2 149,20	2 149,20	
Charges constatées d'avance		5 269,00	5 269,00	
Total		79 986,55	79 986,55	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consenties aux associés

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)					
- à un an maximum à l'origine					
- à plus d'un an à l'origine					
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés		74 705,80	74 705,80		
Personnel et comptes rattachés		104 994,02	104 994,02		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		123 037,62	123 037,62		
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés		28 826,95	28 826,95		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		5 578,67	5 578,67		
Groupe et associés (2)		40 398,99	40 398,99		
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
Total		377 542,05	377 542,05		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

ENGAGEMENTS FINANCIERS**Euros**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals, cautions et garanties	
Engagements de crédit-bail mobilier	178 024,07
Engagements de crédit-bail immobilier	
Engagements en matière de pensions, retraites, et assimilés	
Autres engagements donnés :	
LOCATION LONGUE DUREE	18 950,31
Total (1)	196 974,38

(1) Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
-------------------	---------

Total (2)	
------------------	--

(2) Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements réciproques	Montant
-------------------------	---------

Total	
--------------	--